

Audito įmonių ir auditorių informacijos, susijusios su pinigų plovimo ir (arba) teroristų finansavimo prevencijos priemonių įgyvendinimu, teikimas LAR ir FNTT

PRANEŠIMŲ TEIKIMAS APIE VYKDOMĄ FINANSINĖS APSKAITOS IR (AR) MOKESČIŲ KONSULTAVIMO VEIKLĄ

FNTT vykdo Lietuvos Respublikos pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos įstatymo 2 str. 10 d. 3 p. nustatytą įpareigotųjų subjektų priežiūrą, kurie privalo pranešti apie savo vykdomą veiklą.

Audito įmonė

Teikia finansinės apskaitos ar mokesčių konsultavimo paslaugas.

Privalo pranešti Registrų centrui¹ (daugiau informacijos Registrų centro interneto puslapyje).

Auditorius

- Teikia finansinės apskaitos ar mokesčių konsultavimo paslaugas savarankiškai;
- Vykdydamas savo pagrindinę verslo arba profesinę veiklą, įsipareigoja tiesiogiai arba per kitus asmenis, su kuriais tas kitas asmuo yra susijęs, teikti materialinę pagalbą, paramą ar patarimus mokesčių klausimais;

Privalo pranešti VMI² (daugiau informacijos VMI² interneto puslapyje).

INFORMACIJOS, SUSIJUSIOS SU PINIGŲ PLOVIMO IR (ARBA) TERORISTŲ FINANSAVIMO PREVENCIJOS PRIEMONIŲ ĮGYVENDINIMU, TEIKIMAS PRIEŽIŪRĄ VYKdančioms institucijoms

LAR

Teisės aktas: Audito įmonės ataskaitos dėl pinigų plovimo ir (arba) teroristų finansavimo prevencijos priemonių įgyvendinimo, teikimo Lietuvos auditorių rūmams tvarkos aprašas.

Audito įmonė

Informaciją teikia **visos audito įmonės**.

Pildo Audito įmonės ataskaitą dėl pinigų plovimo ir (arba) teroristų finansavimo prevencijos priemonių įgyvendinimo **už praėjusius kalendorinius metus**.

LAR⁵ administracija kiekvienais metais išsiunčia audito įmonės vadovams, jų nurodytais kontaktiniais el. paštais kvietimą pildyti ataskaitą ir nuorodą, per kurią audito įmonė teikia informaciją.

Pateikimo terminas: **iki kiekvienų metų balandžio 30 d.**

Auditorius

Informacijos neteikia.

FNTT

Teisės aktas: Finansinės apskaitos ar mokesčių konsultavimo paslaugas teikiančių juridinių asmenų ir šias paslaugas savarankiškai teikiančių asmenų, taip pat asmenų, kurie, vykdydami savo pagrindinę verslo arba profesinę veiklą, įsipareigoja tiesiogiai arba per kitus asmenis, su kuriais tas kitas asmuo yra susijęs, teikti materialinę pagalbą, paramą ar patarimus mokesčių klausimais, informacijos, susijusios su pinigų plovimo ir (arba) teroristų finansavimo prevencijos priemonių įgyvendinimu, teikimo FNTT⁴ tvarkos aprašas³.

Audito įmonė

Informaciją teikia tik tos audito įmonės, kurios teikia finansinės apskaitos ir mokesčių konsultavimo paslaugas.

Pildo tik pirmą informacijos teikimo formos klausimą.

FNTT⁴ iki kiekvienų metų kovo 31 d. asmenims⁶ siunčia kvietimą teikti informaciją, susijusią su pinigų plovimo ir (arba) teroristų finansavimo prevencijos priemonių įgyvendinimu, ir nuorodą, per kurią asmuo⁶ gali prisijungti prie FNTT⁴ informacinės sistemos, skirtos šios informacijos valdymui.

Auditorius

Informaciją teikia tik tie auditoriai, kurie savarankiškai teikia finansinės apskaitos ir mokesčių konsultavimo paslaugas.

Pildo visą informacijos teikimo formą.

Pateikimo terminas: **iki kiekvienų metų liepos 1 d.**

1.Valstybės įmonė Registrų centras.

2.Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos.

3.Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnybai prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos tvarkos aprašas.

4.Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnyba prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos.

5.Lietuvos auditorių rūmai.

6.Finansinės apskaitos ar mokesčių konsultavimo paslaugas teikiančių juridinių asmenų ir šias paslaugas savarankiškai teikiančių asmenų, taip pat asmenų, kurie, vykdydami savo pagrindinę verslo arba profesinę veiklą, įsipareigoja tiesiogiai arba per kitus asmenis, su kuriais tas kitas asmuo yra susijęs, teikti materialinę pagalbą, paramą ar patarimus mokesčių klausimais (toliau – Asmenys).